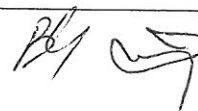


1. Identyfikator podatkowy NIP NIP 8 9 1 1 4 0 4 2 8 4	2. Numer KRS (pole obowiązkowe dla jednostek wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego) KRS 0 0 0 0 0 0 2 2 4 9
---	---

Sprawozdanie finansowe jednostki innej

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Data sporządzenia sprawozdania finansowego		22-03-2023	
Data początkowa i końcowa okresu, za który sporządzono sprawozdanie			
Data od 01-01-2022		Data do 31-12-2022	
Jednostka danych liczbowych			
☒ w złotych		☐ w tysiącach złotych	
Dane identyfikujące jednostkę			
Firma, siedziba albo miejsce zamieszkania			
Nazwa Firmy			
SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD LECZNICZO - OPIEKUŃCZY			
Siedziba podmiotu			
Województwo KUJAWSKO-POMORSKIE		Powiat ALEKSANDROWSKI	
Gmina RACIĄŻEK		Miejscowość RACIĄŻEK	
Adres			
Kraj POLSKA		Województwo KUJAWSKO-POMORSKIE	
Powiat ALEKSANDROWSKI		Gmina RACIĄŻEK	
Ulica PRZEDMIEJSKA		Nr domu 1	Nr lokalu
Miejscowość RACIĄŻEK	Kod pocztowy 87-721	Poczta RACIĄŻEK	
Siedziba i adres przedsiębiorcy zagranicznego - wypełnia oddział (zakład) przedsiębiorcy zagranicznego			
Kraj	Kod pocztowy	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Podstawowy przedmiot działalności jednostki			
Numer PKD 8 6 1 0 Z DZIAŁALNOŚĆ SZPITALI			



Czas trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony (opcjonalnie)

☐ Wskaż okres, jeżeli jest ograniczony

Data od

Data do

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym

Data od 01-01-2022 data do 31-12-2022

Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki wchodzi wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

☐ sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

☒ sprawozdanie nie zawiera danych łącznych

Założenie kontynuacji działalności

Wskazanie, czy sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę w dającej się przewidzieć przyszłości:

☒ tak

☐ nie

Wskazanie, czy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności:

☒ tak (brak okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności)

☐ nie (wystąpiły okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności)

Opis okoliczności wskazujących na zagrożenie kontynuowania działalności

Informacja czy sprawozdanie finansowe jest sporządzone po połączeniu spółek *(opcjonalnie)*

W przypadku sprawozdania finansowego sporządzonego za okres, w ciągu którego nastąpiło połączenie, wskazanie, że jest to sprawozdanie finansowe sporządzone po połączeniu spółek:

- ☐ sprawozdanie sporządzone po połączeniu spółek
- ☐ sprawozdanie sporządzone przed połączeniem spółek

Wskazanie zastosowanej metody rozliczenia połączenia (nabycia, łączenia udziałów)



Zasady (polityka) rachunkowości. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w zakresie w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.

Omówienie metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły (dotyczy operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych – tak aby kolejne lata informacyjne były porównywalne).

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, Zakład stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Stosuje się metodę liniową. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środków trwałych do użytkowania, w danym miesiącu gdy amortyzujemy jednorazowo. Środki trwałe o niskiej wartości amortyzuje się w momencie przekazania ich do użytkowania. Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy aktualizacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu. Materiały, które w momencie zakupu są księgowane w koszty, podlegają inwentaryzacji na koniec roku i są wykazywane w bilansie zgodnie z przyjętymi zasadami prowadzenia rachunkowości w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczo-Opiekuńczym. Dotyczy to m.in. zakupu leków, oleju opałowego, materiałów biurowych. Wartość tych materiałów stanowi kwotę 113 834,75 zł. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” – koszty rodzajowe i ich rozliczenie na koncie 490 oraz zespołu „5” – koszty według typów działalności.



Ustalenia wyniku finansowego

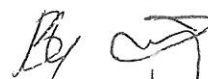
Wynik finansowy zakładu ustalany jest na podstawie zysków i strat w wersji porównawczej.



Ustalenia sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości. Sprawozdanie sporządzono wg załącznika nr 1 do Ustawy

- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym - nie dotyczy,
- rachunek przepływów pieniężnych - nie dotyczy.



Pozostałe (opcjonalnie)

By 

Informacja uszczegóławiająca, wynikająca z potrzeb lub specyfiki jednostki *(opcjonalnie)*



RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres 01.01.2022 - 31.12.2022

(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: .. zł ..

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	17 654 659,29	9 540 739,22
	– od jednostek powiązanych		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	15 524 935,22	10 926 266,34
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	2 129 724,07	-1 385 527,12
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
B	Koszty działalności operacyjnej	12 306 018,05	10 748 050,32
I	Amortyzacja	533 191,19	417 363,17
II	Zużycie materiałów i energii	2 156 669,11	1 823 915,22
III	Usługi obce	797 937,02	768 763,48
IV	Podatki i opłaty, w tym:	58 932,54	56 021,33
	– podatek akcyzowy		
V	Wynagrodzenia	7 061 208,75	6 189 370,74
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	1 649 713,51	1 492 616,38
	– emerytalne	651 230,97	554 115,88
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	48 365,93	0,00
VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
C	Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)	5 348 641,24	-1 207 311,10
D	Pozostałe przychody operacyjne	408 567,72	783 445,66
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Dotacje	351 248,20	740 820,94
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV	Inne przychody operacyjne	57 319,52	42 624,72
E	Pozostałe koszty operacyjne	13 687,21	34 413,38
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III	Inne koszty operacyjne	13 687,21	34 413,38
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	5 743 521,75	-458 278,82
G	Przychody finansowe	165 094,14	4 622,70
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
	a) od jednostek powiązanych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	b) od jednostek pozostałych, w tym:		
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
II	Odsetki, w tym:	165 094,14	4 622,70
	– od jednostek powiązanych		
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V	Inne		
H	Koszty finansowe	80,83	0,00
I	Odsetki, w tym:		
	– dla jednostek powiązanych		
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
	– w jednostkach powiązanych		
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV	Inne	80,83	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F + G – H)	5 908 535,06	-453 656,12
J	Podatek dochodowy	1 263,00	1 087,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L	Zysk (strata) netto (I – J – K)	5 907 272,06	-454 743,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Nowak

DYREKTOR

inż. Mariusz Zakrzewski

SAMODZIELNY PUBLICZNY
ZAKŁAD LECZNICZO -
OPIEKUŃCZY

(dane jednostki)

BILANS

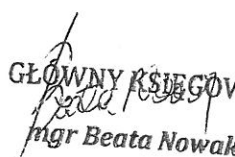
sporządzony na dzień: 31.12.2022

jednostka obliczeniowa: zł

AKTYWA		Stan na dzień kończący		PASywa		Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021			rok bieżący 2022	rok poprzedni 2021
A	Aktywa trwałe	7 009 857,15	7 153 766,12	A	Kapitał (fundusz) własny	14 192 362,89	8 285 090,71
I	Wartości niematerialne i prawne	108 029,36	132 446,40	I	Kapitał (fundusz) podstawowy	1 400 507,83	1 400 507,83
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych			II	Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	6 884 583,00	7 339 326,00
2	Wartość firmy				– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
3	Inne wartości niematerialne i prawne	108 029,36	132 446,40				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne						
II	Rzeczowe aktywa trwałe	6 881 270,35	6 973 352,36	III	Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
1	Środki trwałe	6 489 655,46	6 570 974,97		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	5 571,21	6 510,76	IV	Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 799 777,01	6 005 830,04		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	590 152,83	386 825,04		– na udziały (akcje) własne		
d)	środki transportu	86 281,44	138 802,74				
e)	inne środki trwałe	7 872,97	33 006,39				
2	Środki trwałe w budowie	391 614,89	402 377,39	V	Zysk (strata) z lat ubiegłych		
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie						
III	Należności długoterminowe	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych						
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale						
3	Od pozostałych jednostek						
IV	Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	5 907 272,06	-454 743,12
1	Nieruchomości			VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		

2	Wartości niematerialne i prawne			B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	5 889 987,51	8 202 385,92
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	2 041 001,00	4 191 992,00
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	– udziały lub akcje			2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	2 041 001,00	4 191 992,00
	– inne papiery wartościowe				– długoterminowa	1 850 818,00	4 099 184,00
	– udzielone pożyczki				– krótkoterminowa	190 183,00	92 808,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– długoterminowe		
	– udziały lub akcje				– krótkoterminowe		
	– inne papiery wartościowe			II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki			1	Wobec jednostek powiązanych		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
	– udziały lub akcje			a)	kredyty i pożyczki		
	– inne papiery wartościowe			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– udzielone pożyczki			c)	inne zobowiązania finansowe		
	– inne długoterminowe aktywa finansowe			d)	zobowiązania wekslowe		
4	Inne inwestycje długoterminowe			e)	inne		
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	20 557,44	47 967,36	III	Zobowiązania krótkoterminowe	3 621 428,73	3 709 953,01
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego			1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	20 557,44	47 967,36	a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	13 072 493,25	9 333 710,51		– do 12 miesięcy		
I	Zapasy	152 479,22	186 871,97		– powyżej 12 miesięcy		
1	Materiały	152 479,22	186 871,97	b)	inne		
2	Półprodukty i produkty w toku			2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
3	Produkty gotowe			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
4	Towary				– do 12 miesięcy		
5	Zaliczki na dostawy i usługi				– powyżej 12 miesięcy		
II	Należności krótkoterminowe	1 367 755,16	825 029,87	b)	inne		
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	3 559 150,58	3 687 109,31
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki		
	– do 12 miesięcy			b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	– powyżej 12 miesięcy			c)	inne zobowiązania finansowe		
b)	inne			d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	186 986,21	836 299,96
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	186 986,21	836 299,96

a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy		
	– do 12 miesięcy			e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
	– powyżej 12 miesięcy			f)	zobowiązania wekslowe		
b)	inne			g)	z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	636 570,15	471 949,78
3	Należności od pozostałych jednostek	1 367 755,16	825 029,87	h)	z tytułu wynagrodzeń	433 888,63	371 803,92
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	1 357 263,93	806 376,94	i)	inne	2 301 705,59	2 007 055,65
	– do 12 miesięcy	1 357 263,93	806 376,94	4	Fundusze specjalne	62 278,15	22 843,70
	– powyżej 12 miesięcy			IV	Rozliczenia międzyokresowe	227 557,78	300 440,91
b)	z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 300,00	11 941,00	1	Ujemna wartość firmy		
c)	inne	1 191,23	6 711,93	2	Inne rozliczenia międzyokresowe	227 557,78	300 440,91
d)	dochodzone na drodze sądowej				– długoterminowe	227 557,78	300 440,91
III	Inwestycje krótkoterminowe	11 503 567,96	8 279 260,75		– krótkoterminowe		
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 503 567,96	8 279 260,75				
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe						
b)	w pozostałych jednostkach	11 503 567,96	8 279 260,75				
	– udziały lub akcje						
	– inne papiery wartościowe						
	– udzielone pożyczki						
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	11 503 567,96	8 279 260,75				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach						
	– inne środki pieniężne						
	– inne aktywa pieniężne						
2	Inne inwestycje krótkoterminowe						
IV	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	48 690,91	42 547,92				
C	Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy						
D	Udziały (akcje) własne						
	AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)	20 082 350,40	16 487 476,63		PASYWA razem (suma poz. A i B)	20 082 350,40	16 487 476,63


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Beata Nowak

DYREKTOR

 inż. Mariusz Zakrzewski

Liczba dołączonych opisów: 1

Liczba dołączonych plików: 1

Rozliczenie różnicy pomiędzy podstawą opodatkowania podatkiem dochodowym a wynikiem finansowym (zyskiem/stratą) brutto
 (wypełniają wyłącznie jednostki zobowiązane)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wyszczególnienie		Rok bieżący			Rok poprzedni (opcjonalnie)		
		Wartość			Wartość		
		łącznie	z zysków kapitałowych (opcjonalnie)	z innych źródeł przychodów (opcjonalnie)	łącznie	z zysków kapitałowych	z innych źródeł przychodów
A.	Zysk (strata) brutto za dany rok	5 907 272,06			-453 656,12		
B.	Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	227 557,78			300 440,91		
C.	Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym	9 300,00			11 941,50		
D.	Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych	11 941,50			9 300,00		
E.	Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych)	176 129,89			100 233,42		
F.	Koszty nieuznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku	-1 979 547,39			1 651 511,63		
G.	Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych	385 611,27			284 300,50		
H.	Strata z lat ubiegłych	-453 656,12			-342 360,86		
I.	Inne zmiany podstawy opodatkowania	3 762 540,13			704 759,92		
J.	Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym	6 647,40			5 721,10		
K.	Podatek dochodowy	1 263,00			1 087,00		

Informacja dodatkowa za rok 2022

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Samodzielny Publiczny Zakład Leczniczo-Opiekuńczy w Raciążku udziela całodobowych świadczeń zdrowotnych, które obejmują swoim zakresem opiekę, leczenie i rehabilitację osób z zaburzeniami psychicznymi (świadczenia opiekuńczo-lecznicze psychiatryczne dla dorosłych – kod świadczeń: 5172 zakład/oddział opiekuńczo-leczniczy psychiatryczny). Zakład zapewnia tym osobom niezbędne badania diagnostyczne, leki i wyroby medyczne oraz środki pomocnicze i przedmioty ortopedyczne w podstawowym zakresie.
2. SPZLO jest wyodrębnioną jednostką organizacyjną, dla której organem założycielskim jest Rada Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim.
3. SPZLO został zarejestrowany w Sądzie Gospodarczym w Toruniu w dniu 1 marca 2001 roku.
4. Rok 2022 jest dwudziestym czwartym rokiem kontynuacji działalności w formie samodzielnej jednostki, gospodarującej samodzielnie przekazanymi w nieodpłatne użytkowanie nieruchomościami oraz majątkiem własnym. Zakład pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty swojej działalności i zobowiązania.
5. Okresem objętym sprawozdaniem jest pełny rok od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku.
6. Dane objęte sprawozdaniem dotyczą jednej jednostki tzn. nie ma jednostek wewnętrznych sporządzających samodzielne sprawozdania.
7. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie przewiduje się zmniejszenia działalności w zakresie usług medycznych w następnym roku obrotowym.
8. W okresie sprawozdawczym nie wystąpiło zjawisko łączenia zakładów.
9. Jednostka prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z ustawą o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosowane są w sposób ciągły (dotyczy operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych – tak aby kolejne lata informacyjne były porównywalne).

Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, Zakład stosuje stawki przewidziane w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do ustawy podatkowej. Stosuje się metodę liniową. Rozpoczęcie dokonywania odpisów amortyzacyjnych następuje w miesiącu następnym po przyjęciu środków trwałych do użytkowania. Środki trwałe o niskiej wartości amortyzuje się w momencie przekazania ich do użytkowania. Rzeczowe aktywa trwałe wycenia się w cenach nabycia lub kosztach wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy



aktualizacyjne oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Stany i rozchody objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu. Materiały, które w momencie zakupu są księgowane w koszty, podlegają inwentaryzacji na koniec roku i są wykazywane w bilansie zgodnie z przyjętymi zasadami prowadzenia rachunkowości w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczo-Opiekuńczym. Dotyczy to m.in. zakupu leków, oleju napędowego do agregatu materiałów biurowych. Wartość tych materiałów stanowi kwotę 113 834,75 zł. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu „4” – koszty rodzajowe i ich rozliczenie na koncie 490 oraz zespołu „5” – koszty według typów działalności.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1. Zmiana wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto) oraz inwestycji długoterminowych.

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku 2022	Stan na koniec roku 2022	Przesunięcie środków trwałych na magazyn	Zlikwidowane środki trwałe	Nowe oraz ulepszenie istniejących środków trwałych
Budynki Grupa I	7 867 863,40	7 867 863,40	0,00	0,00	0,00
Obiekty inż. ląd. Grupa II	496 760,06	496 760,06	0,00	0,00	0,00
Maszyny i urząd. techniczne Grupa III do VI	2 958 721,94	3 283 430,63	0,00	20 510,95	345 219,64
Środki transportu Grupa VII	262 606,50	262 606,50	0,00	0,00	0,00
Pozostałe Środki trwałe Grupa VIII	1 480 607,37	1 490 339,66	0,00	7 212,71	16 945,00
Prawo wieczystego użytkowania gruntu Grupa 0	23 488,75	23 488,75	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	208 171,78	272 213,78	0,00	1 158,00	65 200,00
Razem	13 298 219,80	13 696 702,78	0,00	28 881,66	427 364,64
Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Umorzenie amortyzacja

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Stan na początek roku 2022	Stan na koniec roku 2022	Przesunięcie na magazyn	Zmniejszenia	Zwiększenia
Budynki Grupa I	2 138 947,62	2 564 846,45	0,00	0,00	425 898,83
Obiekty inż. ląd. Grupa II	219 845,80	228 990,31	0,00	0,00	9 144,51
Maszyny i urząd. techniczne Grupa III do VI	2 571 896,90	2 693 277,80	0,00	20 510,95	141 891,85
Środki transportu Grupa VII	123 803,76	176 325,06	0,00	0,00	52 521,30
Pozostałe Środki trwałe Grupa VIII	1 556 704,57	1 591 570,28	0,00	7 212,71	42 078,42
Prawo wieczystego użytkowania gruntu Grupa 0	16 977,99	17 917,54	0,00	0,00	939,55
Wartości niematerialne i prawne	75 725,38	164 184,42	0,00	1 158,00	89 617,04
Razem	6 703 902,02	7 437 111,86	0,00	28 881,66	762 091,50

Dodatkowa Tabela do bilansu za 2022r.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie środków trwałych	Umorzenie pozostałych środków trwałych	Odpisy aktualizujące środki trwałe	Odpisy aktualizujące środki trwałe	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	Odpisy aktualizujące należności	Udzielone Gwarancje i poręczenia
Konto 071	Konto 070	Konto	Konto	Konto	Konto	Konto 765-02 765-05	Konto
164 184,42	7 043 937,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Decyzją Rady Powiatu w Aleksandrowie Kujawskim przekazana została w nieodpłatne użytkowanie na rzecz Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczo-Opiekuńczego w Raciążku nieruchomość zabudowana o powierzchni 1.7621 ha. Wartość brutto 23 488,75 zł.

3. Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych –

Nie występuje.

4. Zobowiązania wobec budżetu państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli –

Nie występuje.

5. Dane o strukturze własności kapitału podstawowego.

Fundusz założycielski na początek roku wynosił 1 400 507,83 zł., stan na dzień 31.12.2022 i nie uległ zmianie. Fundusz założycielski odzwierciedla wartość mienia jednostki samorządu terytorialnego wydzielonego Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego-Opiekuńczego.

6. Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystanie oraz stan końcowy kapitału zakładowego.

Fundusz zakładu stanowi wartość majątku Samodzielnego Publicznego Zakładu Leczniczego-Opiekuńczego po odliczeniu funduszu założycielskiego, w tym zyski i straty z lat ubiegłych.

Fundusz zakładu na początek roku wynosił 7 339 326,00 zł., a na koniec roku obrotowego 2022 ukształtował się na poziomie 6 884 583,00 zł. Wynika to ze zmniejszenia funduszu o stratę netto z 2021 r., czyli o kwotę - 454 743,12 zł.

7. Propozycja co do podziału zysku za rok ubiegły –

Nie dotyczy.

8. Propozycje co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy.

Zysk netto za rok 2022 wynosi 5 907 272,06 zł. i zgodnie z ustawą z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (tj. Dz. U. z 2022 r., poz. 633 ze zm.) jest przekazywany na zwiększenie funduszu zakładu.

9. Dane o stanie rezerw.

W Samodzielnym Publicznym Zakładzie Leczniczego-Opiekuńczym tworzy się rezerwy – bierne rozliczenia międzyokresowe na świadczenia pracownicze: nagrody jubileuszowe i świadczenia emerytalne, które zgodnie z postanowieniami art. 39 ust. 2 pkt. 2 ustawy o rachunkowości wynikają w szczególności z obowiązku wykonania, związanych z bieżącą działalnością przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny, mimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana.

Treść	Stan rezerwy na początek roku 2022	Stan rezerwy na koniec roku 2022	Zmniejszenia (wykorzystanie)	Zmniejszenia (naliczenia)
Rezerwy na Świadczenia emerytalne i podobne	4 191 992,00	2 041 001,00	171 443,61	1 979 547,39
Nagrody jubileuszowe	2 253 319,00	1 259 179,00	85 431,03	908 708,97
Świadczenia emerytalne	1 938 673,00	781 822,00	86 012,58	1 070 838,42
Rezerwy na pewne lub w dużym Stopniu prawdopodobne przyszłe zobowiązania (roszczenia)	0	0	0	0
Razem	4 191 992,00	2 041 001,00	171 443,61	1 979 547,39

10. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności.

Stan na początek roku 2022	Stan na koniec roku 2022	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie
0,00	0,00	0	0	0

11. Podział zobowiązań długoterminowych wg pozycji bilansu.

Występują tylko zobowiązania krótkoterminowe wg pozycji bilansu, w kwocie 3 683 706,88 zł.

Na powyższą kwotę składają się:

- zobowiązania z tytułu dostaw i usług, kwota 186 986,21 zł.
- zobowiązania z tytułu podatków, kwota 102 562,00 zł.
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych, kwota 534 008,15 zł.
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń kwota 433 888,63 zł.
- pozostałe zobowiązania – (m.in. potrącenia z płac – składki dobrowolne zabezpieczenie wykonania umowy, depozyty mieszkańców) 2 363 983,74 zł.
- fundusze specjalne ZFŚS kwota 62 278,15 zł.

12. Wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych.

Wyszczególnienie	Stan wartości pozycji początek roku 2022	Stan wartości pozycji koniec roku 2022
Czynne rozliczenia międzyokresowe	90 515,28	69 248,35
Kosztów działalności operacyjnej i kosztów finansowych:		
krótkoterminowe	42 547,92	48 690,91
Prenumerata, portale internetowe specjalistyczne	0,00	0,00
Ubezpieczenia OC, majątkowe	15 588,20	21 280,99
Remont elewacji	27 409,92	27 409,92
Pozostałe	0,00	0,00
długoterminowe	47 967,36	20 557,44
Portale internetowe specjalistyczne	0	0
Remont elewacji	47 967,36	20 557,44
Przychody podlegające rozliczeniu w czasie	300 440,91	227 557,78
Korekta funduszu założycielskiego na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r., poz. 2219)	105 554,54	99 080,78
Dotacja: utworzenie stanowisk dla osób niepełnospr., zakup samochodu przewozu osób niepełnospr., zakup sprzętu rehabilitac., modernizacja pochylni i dojścia (schody zewn.)	167 631,83	119 112,19
Środki trwałe przyjęte w drodze Darowizny z WOŚP	27 254,54	9 364,81
Inne czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

13. Wykaz grup zobowiązań zabezpieczonych na majątku zakładu –

Nie występują.

14. Zobowiązania warunkowe –

Nie występują.

Ustęp 2

1. Struktura rzeczowa (rodzaje działalności) przychodów netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów.

Przychody ze sprzedaży usług medycznych i towarzyszących (wyżywienie i zakwaterowanie) działalności podstawowej.

Źródło przychodu	Kwota w 2022 roku	Kwota w 2020 roku	Dynamika 22/21 (%)
Kujawsko-Pomorski Oddział NFZ	12 925 246,52	8 673 812,87	49,01
Odpłatność mieszkańców	2 599 688,70	2 252 453,47	15,42
Razem	15 524 935,22	10 926 266,34	42,09

2. Wysokość i wyjaśnienie przyczyn odpisów aktualizujących środki trwałe –

Nie występuje.

3. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów –

Nie dotyczy.

4. Informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym –

Nie dotyczy.

5. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego.

Wynik finansowy brutto – zysk wynikający z rachunku zysków i strat wynosi 5 907 272,06 zł., natomiast dochód podatkowy wynosi 3 769 197,53, zł.

Podatek dochodowy wynosi 1 263,00,00 zł. Jest to podatek od dochodów przeznaczonych na cele nie statutowe w rozumieniu art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. (tj. Dz. U. Z 2022r. poz. 2587 ze zm.) o podatku dochodowym od osób prawnych.



Lp.	Nazwa	Dane za rok obrotowy
1.	Wynik finansowy brutto (zysk)	5 908 535,06
2.	Koszty trwale nie stanowiące KUP	176 129,89
a.	Koszty pokryte z dotacji (amortyzacja nkup)	155 785,74
b.	Koszty reprezentacji	6 656,94
c.	Odpis aktualizujących należności	0,00
d.	Odsetki, kary, opłaty	13 687,21
e.	Inne wydatki nie stanowiące kup	0,00
3.	Koszty przejściowo nie stanowiące KUP	- 1 704 939,87
a.	Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów	- 1 979 547,39
b.	Rezerwa na koszty	0,00
c.	Składki ZUS	237 139,01
d.	Składki FP	27 892,42
e.	Składki FEP	9 576,09
f.	Umowa zlecenie	0,00
4.	Koszty stanowiące KUP, ale nie ujęte w księgach jako koszt	385 611,27
a.	Wypłacone nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	171 443,61
b.	Składki ZUS	186 241,81
c.	Składki FP	20 266,16
d.	Składki FEP	7 659,69
e.	Umowa zlecenie	0,00
5.	Przychody przejściowo nie zaliczone do przychodów podatkowych	9 300,00
a.	Dofinansowanie do wynagrodzeń osób niepełnosprawnych (należne)	9 300,00
6.	Przychody trwale nie zaliczone do przychodów podatkowych	227 557,78
a.	Dotacje (amortyzacja środków trwałych sfinansowanych dotacji – RMP, w tym korekta funduszu założycielskiego Na podstawie art. 8 ustawy z dnia 14 czerwca 2012 r. o zmianie ustawy o działalności leczniczej oraz niektórych innych Ustaw (tj. Dz. U. z 2018 r. , poz. 2219 ze zm.)	227 557,78
7.	Przychody podatkowe nieujęte w księgach lub ujęte w księgach, ale nie wpływające na wynik finansowy brutto.	11 941,50
a.	Dotacja otrzymana w 2020 r.	0,00
b.	Odsetki od lokat otrzymane w 2020 r.	0,00
c.	Dofinansowanie do wynagrodzeń za 2020 r. , otrzymane 2021 r.	11 941,50
8.	Dochód do opodatkowania (poz. 1+2+3-4-5-6+7)_	3 769 197,53
9.	Dochody wolne i odliczenia od dochodu	3 762 550,13
a.	Pokrycie strat z lat ubiegłych	0,00
b.	Dochód zwolniony na podstawie art. 17 ustawy	3 762 550,13
10.	Podstawa opodatkowania (poz. 8-9)	6 647,40
11.	Podatek dochodowy	1 263,00
12.	Podatek dochodowy z lat ubiegłych	0,00
13.	Wynik finansowy netto (zysk netto) (poz.1-11-12)	5 907 272,06

6. Rachunek zysków i strat sporządzony w wariantcie porównawczym

Pozycja „Zmiana stanu produktów” w kwocie 2 129 724,07 zł. wynika z rozliczeń międzyokresowych kosztów.

7. Koszt wytworzenia środków trwałych –

Nie występuje.

8. Poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwałe.

Poniesione nakłady dotyczyły m. in. :

- Zakupu oprogramowania w ramach projektu „Budowa kujawsko-pomorskiego systemu udostępniania elektrycznej dokumentacji medycznej etap II. Zakup sprzętu komputerowego, dwóch zmywarek, obieraczki i przystawki do działu żywienia, prasowalnicy do pralni oraz klimatyzatory na oddziały i serwerowni.

Planowane nakłady na 2023r. :

- Malowanie elewacji budynku A,
- Wymiana ogrodzenia przy ulicy Szkolnej.

Nakłady na:	Poniesione w bieżącym roku obrotowym	Planowane na następny rok
1. Wartości niematerialne i prawne	65 200,00	0,00
2. Środki trwałe, inwestycje – w tym dotyczące ochrony środowiska	362 164,65	500 000,00
3. Środki trwałe w budowie – w tym Dotyczące ochrony środowiska	0,00	0,00
Razem	427 364,64	500 00,00

9. Informacja o zyskach i stratach nadzwyczajnych, z podziałem na losowe i pozostałe oraz podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych –

Nie dotyczy.

Ustęp 3

1. Wyjaśnienie przepływów pieniężnych –

Nie dotyczy.

Ustęp 4

1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Wyszczególnienie		Przeciętne Zatrudnienie w 2022 r.	W tym:		Przeciętne zatrudnienie w 2021 r.
			Kobiety	Mężczyźni	
Pracownicy ogółem:		105,67	79,59	26,08	104,22
W tym	Pracownicy Działalności podstawowej	62,21	51,27	10,94	64,48
	Pracownicy administracji	9,50	6,50	3,00	10,21
	Pracownicy gospodarczy i obsługi	33,96	21,82	12,14	29,33
Pracownicy korzystający z urlopów wychowawczych		0,135	0,135	0,00	0,00
Pracownicy korzystający z urlopów bezpłatnych		0,04	0,04	0,00	0,00

2. Informacja o wynagrodzeniach.

Wynagrodzenia ogółem wynoszą 7 061 208,75 zł. W tym:

- wynagrodzenia osobowe 7 061 208,75 zł.

Średnie wynagrodzenie miesięczne za 2022 r. (bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych) wynosiło 5 514,70 zł.

Bierne rozliczenia międzyokresowe z tytułu nagród jubileuszowych (rezerwy):

- wykorzystano w 2021 r. kwotę 171 443, 61 zł.

- naliczono na dzień 31.12.2021 r. kwotę - 1 979 547,39 zł.

3. Informacje o pożyczkach i świadczeniach wchodzących w skład organów zarządzających i nadzorujących -

Nie dotyczy.

Ustęp 5

1. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Nie dotyczy.

2. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym.

Nie wystąpiły.

3. Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad rachunkowości, w tym metody wyceny.

Nie znaleziono.

4. Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem obrotowym.

Jednostka kontynuuje działalność w zakresie nie zmienionym, zasady rachunkowości prowadzone są w sposób ciągły – dane liczbowe mogą być porównywalne.

Ustęp 6

Objaśnienia dotyczące grup kapitałowych – nie dotyczy

Raciążek, dnia 22 marca 2023 r.

DYREKTOR
inż. Mariusz Zakrzewski

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Piotr Niołek

